

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
QUERÉTARO  
**RECIBIDO**  
FECHA: 11/06/2024 HORA: 14:11  
Tipo de Auditoría: Cumplimiento y Financiera.

SECRETARÍA DE FINANZAS  
QUERÉTARO  
**11 JUN. 2024**  
**RECIBIDO**  
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
Hoja No. 1 de 2  
No. de Auditoría: 3A01-24

Sector: Central.

Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

SECRETARÍA DE FINANZAS  
DIRECCIÓN DE TESORERÍA  
**11 JUN. 2024**  
RECIBIDO POR: [Firma] HORA: 13:32  
*Anexo 20 notado*

SECRETARÍA DE FINANZAS  
QUERÉTARO  
**11 JUN. 2024**  
**RECIBIDO**  
OFICINA DEL C. SECRETARIO  
RECIBIDO POR: [Firma] HORA: 13:26

Secretaría de la Contraloría  
Oficio No. SC/01384/2024

Auditoría: 3A01-24  
Asunto: Informe de resultados

Santiago de Querétaro, Qro., 10 de junio de 2024

Subsecretaría de [Firma]  
**11 JUN. 2024**  
Anexo 20 Hoja 1  
HORA: 14:10  
**RECIBIDO**

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
**11 JUN. 2024**  
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD  
Firma: Nancu B HORA: 13:50

MAD. Gustavo Arturo Leal Maya  
Secretario de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro  
Presente

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 1 primer y segundo párrafo, 3 primer párrafo, 14, 15, 17, 19 -fracción III- y 23 -fracciones II, III, VI y XXXIX- de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro; 1 primer párrafo, 3, 5 y 61 de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro; 1, 4 primer párrafo y 7 -fracción XI- del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro; y como resultado de la auditoría de cumplimiento y financiera 3A01-24 a los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2023, realizada al amparo y cumplimiento de la orden de auditoría notificada mediante el oficio número SC/00111/2024 el 19 de enero de 2024, adjunto al presente el Informe de resultados.

En este sentido, y derivado de la auditoría efectuada de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización a la información y documentación proporcionada por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, se le informa que la auditoría concluyó sin observaciones.

Sin otro particular por el momento.

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
DIRECCIÓN DE GASTO SOCIAL  
**11 JUN. 2024**  
Hora: Folio: Recibido:

Protesto a Usted mis atenciones  
Dr. en D. Oscar García González  
Secretario de la Contraloría  
Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro

SECRETARÍA DE FINANZAS  
QUERÉTARO  
**11 JUN. 2024**  
**RECIBIDO**  
SECRETARÍA TÉCNICA  
Recibido por: [Firma] Hora: 13:29  
*Anexo 20 notado*

SECRETARÍA DE FINANZAS  
QUERÉTARO  
**11 JUN. 2024**  
**RECIBIDO**  
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
RECIBIDO POR: [Firma] HORA: 13:28

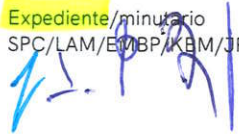
SECRETARÍA DE FINANZAS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA  
**11 JUN. 2024**  
HORA: 14:10  
FIRMA: [Firma]

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera.</b>	Hoja No. <b>2 de 2</b> No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		

C.c.p. **Mtro. Sergio Patiño Correa.**- Subsecretario de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.  
**C.P.C. Carlos León González.**- Subsecretario de Egresos de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.  
**Lcda. Lucero Durán Arias.**- Secretaria Técnica de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento  
**M. A. María del Rosario Gómez Vega.**- Directora de Gasto Social de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.  
**Lcda. Diana Dolores Taboada Coutiño.**- Directora de Tesorería de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.  
**C.P. Ana Laura Oviedo Terrazas.**- Directora de Contabilidad de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.  
**C.P. y M. en A. Luis Aguilera Morelos.**- Director de Auditoría de la Subsecretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para actuación y seguimiento.  
**Lic. Edna Enciso Villa.**- Titular del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.

Expediente/minutario  
SPC/LAM/EDBP/KEM/JRPR



## SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

### DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Tipo de Auditoría: Cumplimiento y Financiera	Hoja No. 1 de 20
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.		No. de Auditoría: 3A01-24

### INFORME DE AUDITORÍA

<b>Sector:</b>	Central.
<b>Dependencia:</b>	Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
<b>Concepto de auditoría:</b>	Verificar y evaluar la correcta aplicación de los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-.
<b>Período revisado:</b>	Ejercicio 2023.
<b>Fecha de inicio:</b>	29 de enero de 2024.
<b>Fecha de conclusión:</b>	24 de mayo de 2024.
<b>Subsecretario de la Contraloría:</b>	Mtro. Sergio Patiño Correa.
<b>Director de Auditoría:</b>	C.P. y M. en A. Luis Aguilera Morelos.
<b>Jefa del Departamento de Auditoría a la Obra Pública:</b>	Arq. Katya Bacquerie Madera.
<b>Encarga de las labores de supervisión financiera:</b>	C.P. Xochitl Reyes Arias.
<b>Audidores:</b>	C.P. María Clara Domínguez Hernández. Ing. Julio César Martínez Sánchez.

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>2 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

Í N D I C E

	PÁGINA
I. Antecedentes.	3
II. Periodo, objetivo y alcance de la revisión.	4
III. Resultado del trabajo desarrollado.	18
IV. Conclusión.	20

## SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

### DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>3 de 20</b> No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		

#### I. Antecedentes.

La Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el 17 de diciembre de 2008, con reforma del 27 de enero de 2023, establece en su artículo 22 -fracciones I, II, IV, XII, XIX y XXIV- que la Secretaría de Finanzas es la dependencia encargada de la administración financiera y tributaria de la hacienda pública del Estado de Querétaro, y le corresponde el despacho, entre otras cosas, de elaborar y proponer al Gobernador del Estado los proyectos de ley, reglamentos y demás disposiciones de carácter general que se requieren para el manejo de los asuntos financieros y tributarios del Estado; recaudar las contribuciones, productos y aprovechamientos que correspondan al Estado; ejercer las atribuciones en materia tributaria derivadas de los convenios que celebre el Poder Ejecutivo del Estado con el Gobierno Federal y los Municipios de la Entidad; dar cumplimiento a las autorizaciones de pago que realicen los ejecutores de gasto a que se refiere la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y en las demás disposiciones aplicables; llevar el sistema de programación del gasto público, de acuerdo con los objetivos y necesidades de la gestión gubernamental; y llevar la contabilidad gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado.

Asimismo, de conformidad con el Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el 15 de octubre de 2018, con reforma del 09 de mayo de 2022, para el ejercicio de sus funciones, atribuciones y facultades, así como el despacho de los asuntos de su competencia, el Secretario se auxiliará de la Secretaría Particular, Secretaría Técnica, Dirección Administrativa, Dirección de la Unidad de Firma Electrónica Avanzada y un Órgano Interno de Control, y la siguiente estructura organizativa:

I. Subsecretaría de Política Fiscal e Ingresos, integrada por las siguientes Unidades Administrativas:

- a) Procuraduría Fiscal del Estado;
- b) Dirección de Fiscalización;
- c) Dirección de Ingresos; y
- d) Dirección de Catastro;

II. Subsecretaría de Egresos, integrada por las siguientes Unidades Administrativas:

- a) Dirección de Tesorería;
- b) Dirección de Gasto Social;
- c) Dirección de Contabilidad;
- d) Dirección de Presupuesto "A"; y
- e) Dirección de Presupuesto "B";

III. Subsecretaría de Tecnologías de la Información, integrada por las siguientes Unidades Administrativas:

- a) Dirección de Sistemas Financieros;
- b) Dirección de Sistemas Administrativos e Infraestructura Tecnológica; y
- c) Dirección de Gobierno Digital e Innovación;

La Secretaría contará, además, con el personal que resulte necesario para el debido cumplimiento de su encomienda.

## SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

### DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>4 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

Ahora bien, los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de Entidades Federativas -FAFEF-, se deben destinar de conformidad con lo establecido en el artículo 47 -fracciones I, II y III- y último párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal a la inversión en infraestructura física, incluyendo la construcción, reconstrucción, ampliación, mantenimiento y conservación de infraestructura, así como al saneamiento financiero, preferentemente a través de la amortización de deuda pública, y para apoyar al saneamiento de pensiones, en razón de que los recursos del Fondo tienen el objeto de fortalecer los presupuestos de las entidades federativas, de ahí que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el ACUERDO por el que se modifica el diverso por el que se da a conocer a los gobiernos de las entidades federativas la distribución y calendarización para la ministración durante el ejercicio fiscal 2023 de los recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios, publicado el 19 de diciembre de 2022, le distribuye al Estado de Querétaro un importe de \$815,863,566.00 (ochocientos quince millones ochocientos sesenta y tres mil quinientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.).

Cabe señalar, que la normatividad que rige al acuerdo es: la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Coordinación Fiscal, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, Ley de Obra Pública del Estado de Querétaro, Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro, Convenio Marco de Coordinación, Lineamientos para la Administración y Ejecución de Recursos Públicos para Proyectos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y Lineamientos para los recursos del Ramo General 33 del Presupuesto de Egresos de la Federación transferidos al Estado de Querétaro, emitidos por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro; así como las disposiciones técnicas normativas en materia de administración de obra pública.

La presente auditoría se realizó de conformidad con el Plan Anual de Trabajo y Control de Auditoría (PATCA), ejercicio 2024, de la Dirección de Auditoría de la Subsecretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, y al amparo de la orden de auditoría 3A01-24 contenida en el oficio número SC/00111/2024 del 17 de enero de 2024, dirigido al MAD. Gustavo Arturo Leal Maya, Secretario de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. Posteriormente, mediante el oficio número SC/SUB/DA/00209/2024 del 20 de mayo de 2024, se citó a la reunión para la conclusión y cierre de la auditoría, misma que se llevó a cabo el 24 de mayo de 2024.

## II. Periodo, objetivo y alcance de la revisión.

### II.1. Periodo.

La auditoría se inició el 29 de enero de 2024 y se concluyó el 24 de mayo de 2024.

### II.2. Objetivo.

## SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

### DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>5 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

Verificar la debida administración de los recursos por parte de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro con el objeto de determinar el grado de eficiencia, eficacia, transparencia y honradez con que fueron administrados, y el cumplimiento de metas y objetivos establecidos, en apego a la normatividad aplicable en la materia.

#### II.3. Alcance.

La auditoría forma parte del Plan Anual de Trabajo y de Control de Auditoría (PATCA), ejercicio 2024; motivo por el cual, tuvo un alcance del 100% de la revisión de cumplimiento y financiera de los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2023, por un monto total fiscalizado y fiscalizable de **\$850,603,704.17**, (ochocientos cincuenta millones seiscientos tres mil setecientos cuatro pesos 17/100 M.N.), así como un monto total ejercido de **\$828,136,272.60** (ochocientos veintiocho millones ciento treinta y seis mil doscientos setenta y dos pesos 60/100 M.N.), reintegrado a TESOFE **\$22,467,431.57** (veintidós millones cuatrocientos sesenta y siete mil cuatrocientos treinta y un pesos 57/100 M.N.), cuya dependencia administradora es la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, los proyectos y acciones son:

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
1	2023-00058	Mejoramiento de calle Jacaranda y 2da privada de Jacarandas Los Olvera, Corregidora, Qro.	\$6,133,020.19	CEIQ
2	2023-00060	Mejoramiento de calle Vicente Guerrero, en la colonia Purísima de Arista, Arroyo Seco, Qro.	\$4,146,619.32	CEIQ
3	2023-00061	Rehabilitación de calle Fray Guadalupe soriano en San Pedro Escanela, Pinal de Amoles, Qro.	\$2,282,777.80	CEIQ
4	2023-00110	Construcción de 1 aula didáctica y obra exterior, en la primaria general Cuauhtémoc, en localidad de Chitejé de la Cruz, municipio Amealco de Bonfil, Querétaro. (PEO: 23-076)	\$912,284.90	IIFEQ
5	2023-00115	Construcción de 1 aula didáctica y obra exterior, en telesecundaria Miguel Domínguez, localidad La Tinaja de la Estancia, municipio de Querétaro, Querétaro. (PEO: 23-087)	\$1,545,494.31	IIFEQ
6	2023-00119	Construcción de 1 aula didáctica y obra exterior, en secundaria general Teresa de Calcuta, localidad Ajuchitlán, municipio de Colón, Querétaro. (PEO: 23-059)	\$1,501,311.05	IIFEQ
7	2023-00192	Construcción de muro de contención (etapa 2), en primaria general Miguel Hidalgo, localidad Las Adjuntas, municipio Pinal de Amoles, Querétaro. (PEO: 23-033)	\$1,732,167.58	IIFEQ
8	2023-00194	Construcción de 1 aula didáctica y obra exterior, en la secundaria técnica general Mariano Arista, localidad Purísima de Arista, municipio Arroyo Seco, Querétaro. (PEO: 23-014)	\$1,345,064.12	IIFEQ

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector:	Central.	Tipo de Auditoría: Cumplimiento y Financiera	Hoja No. 6 de 20
Dependencia:	Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.		No. de Auditoría: 3A01-24

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
9	2023-00195	Construcción de 1 aula didáctica y obra exterior, en primaria general Ignacio Zaragoza, localidad Senegal de las Palomas, municipio San Juan del Río, Querétaro. (PEO: 23-010)	\$769,548.52	IIFEQ
10	2023-00196	Construcción de 1 aula didáctica y obra exterior, en telesecundaria José de los Reyes Martínez, localidad Cerro Gordo, municipio San Juan del Río, Querétaro. (PEO: 23-011)	\$1,009,901.89	IIFEQ
11	2023-00198	Construcción de 3 aulas didácticas, rehabilitación de plafones y rehabilitación de baños, en primaria general 16 de Septiembre / Hermanos Flores Magón, colonia satélite, municipio de Querétaro, Querétaro. (PEO: 23-016)	\$3,157,924.05	IIFEQ
12	2023-00200	Construcción de sala de lecturas (computadoras y mesas), en primaria general Ignacio Zaragoza / 20 de Noviembre, localidad El Cazadero, municipio de San Juan del Río, Querétaro. (PEO: 23-026)	\$957,541.58	IIFEQ
13	2023-00201	Construcción de 2 aulas didácticas y obra exterior, en telesecundaria Juan Escutia, localidad El Cazadero, municipio San Juan del Río, Querétaro. (PEO: 23-027)	\$1,586,370.39	IIFEQ
14	2023-00202	Construcción de servicios sanitarios, rehabilitación de 1 aula y rehabilitación de plaza cívica, en preescolar general Luis Chávez Orozco, localidad San Pablo Potrerillos, municipio San Juan del Río, Querétaro. (PEO: 23-034)	\$1,344,799.20	IIFEQ
15	2023-00253	Construcción de puente vehicular sobre Río San Juan, colonia San Isidro, municipio de San Juan del Río, Qro.	\$27,838,053.44	SDUOP
16	2023-00254	Ampliación de la vialidad a cuatro carriles de la Av. Tecnológico del km 0+800 al 1+750. Municipio de San Juan del Río, Qro.	\$99,326,573.23	SDUOP
17	2023-00266	Construcción de colectores pluvial y sanitario en calle pirules, para servicio de calzada media luna y zona oriente, en el municipio de Tequisquiapan, Qro.	\$16,519,433.92	P.M. TEQUIS.
18	2023-00267	Urbanización de calle san isidro labrador, en la localidad de San José La Laja, Tequisquiapan, Qro.	\$4,989,710.47	P.M. TEQUIS.
19	2023-00268	Urbanización de varias calles en la colonia Ampliación Pedregal, Tequisquiapan, Qro.	\$7,991,334.45	P.M. TEQUIS.
20	2023-00269	Urbanización de calle Melchor Ocampo en la localidad de Fuentezuelas, Tequisquiapan, Qro.	\$3,294,244.42	P.M. TEQUIS.
21	2023-00284	Mejoramiento de calle de la Pera, del Durazno, Manzano, Lima y Naranja en la colonia Jardines de Jurica, Querétaro, Qro.	\$8,857,947.13	CEIQ

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>7 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
22	2023-00285	Mejoramiento de varias calles de la localidad Cerro de la Cruz, Querétaro, Qro.	\$5,107,383.74	CEIQ
23	2023-00286	Mejoramiento de calle 12 de Diciembre en la localidad de El Tequesquite, municipio de Tolimán, Qro.	\$2,823,610.68	CEIQ
24	2023-00288	Mejoramiento de calle Girasol en Senegal de las Palomas, San Juan del Río, Qro.	\$13,171,882.41	CEIQ
25	2023-00289	Mejoramiento de avenida Insurgentes en San Pablo Tolimán, Querétaro.	\$2,255,611.08	CEIQ
26	2023-00290	Rehabilitación del panteón municipal Juan Pablo II, Cadereyta de Montes, Qro.	\$13,018,008.41	CEIQ
27	2023-00291	Modernización de camino de la comunidad de Derramadero a Bucareli, municipio de Pinal de Amoles, Qro.	\$3,190,082.88	CEIQ
28	2023-00292	Mejoramiento de varias calles de la colonia Santa Isabel, segunda etapa, Querétaro, Qro.	\$4,788,125.01	CEIQ
29	2023-00348	Rehabilitación de cancha de fútbol, en la primaria general Lázaro Cárdenas / Francisco González Bocanegra, localidad Banthí (familia Navarrete) (rancho), municipio San Juan del Río, Querétaro. (PEO: 23-098)	\$1,109,237.34	IIFEQ
30	2023-00394	Rehabilitación de pavimento calle Benito Juárez en la localidad del Barrio del Espíritu Santo, San Juan del Río, Qro.	\$1,052,755.94	P.M. S.J.R.
31	2023-00395	Mantenimiento y rehabilitación de infraestructura física (2da etapa), en la Universidad Tecnológica de Querétaro, colonia Unidad Nacional, municipio de Querétaro, Qro. (PEO: 23-100)	\$2,129,955.56	IIFEQ
32	2023-00396	Rehabilitación de módulo de baños en preescolar general Ricardo Flores Magón, localidad El Ciervo, municipio Ezequiel Montes, Querétaro. (PEO: 23-128)	\$984,636.79	IIFEQ
33	2023-00397	Rehabilitación de privada Unión y privada Reséndiz en la localidad del Barrio de San Isidro, San Juan del Río, Qro.	\$1,619,537.92	P.M. S.J.R.
34	2023-00398	Rehabilitación de la calle Corregidora de la localidad de San Pablo Potrerillos, San Juan del Río, Qro.	\$1,485,523.00	P.M. S.J.R.
35	2023-00399	Ampliación de área hidráulica Dren Zacatecas de la colonia Magisterial en la localidad de San Juan del Río, Qro.	\$671,407.90	P.M. S.J.R.
36	2023-00400	Rehabilitación de la calle Río Colorado de la colonia Infonavit San Cayetano en la localidad San Juan del Río, Qro.	\$1,249,857.09	P.M. S.J.R.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>8 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
37	2023-00402	Rehabilitación de calle prolongación Santos Degollado de la colonia Fátima en la localidad de San Juan del Río, Qro.	\$1,272,253.69	P.M. S.J.R.
38	2023-00403	Rehabilitación de la calle Río Verde de la localidad de San Sebastián de las Barrancas norte, San Juan del Río, Qro.	\$1,353,727.12	P.M. S.J.R.
39	2023-00404	Rehabilitación de calle Constitución en la localidad de San Javier, San Juan del Río, Qro.	\$1,141,508.14	P.M. S.J.R.
40	2023-00405	Rehabilitación de la calle Villa del Pueblito en la localidad de Solares Banthí, San Juan del Río, Qro.	\$3,049,636.44	P.M. S.J.R.
41	2023-00406	Rehabilitación de pavimento en varias calles de la localidad de San Juan del Río, Qro.	\$8,541,505.60	P.M. S.J.R.
42	2023-00407	Rehabilitación de pavimento en calle Monterrey de la localidad de Cazadero, San Juan del Río, Qro.	\$1,151,215.10	P.M. S.J.R.
43	2023-00421	Mejoramiento de calle Paseo Belgrado, fraccionamiento residencial Tejeda, Corregidora, Qro.	\$13,673,540.83	SDUOP
44	2023-00422	Recuperación de hombros en las márgenes del Río San Juan, tramo de calle del Jazmín a calle Fray Junípero Serra, cabecera municipal, Tequisquiapan, Qro.	\$3,765,698.14	P.M. TEQUIS.
45	2023-00423	Mejoramiento de calle Ezequiel Montes, Bernal, Ezequiel Montes, Qro.	\$2,511,755.04	CEIQ
46	2023-00424	Rehabilitación de la calle Lic. Ignacio Reyes en la localidad de Nuevo San Juan, San Juan del Río, Qro.	\$2,178,961.67	P.M. S.J.R.
47	2023-00425	Rehabilitación de la calle La Estancia en la localidad de Solares Banthí, San Juan del Río, Qro.	\$1,270,851.37	P.M. S.J.R.
48	2023-00449	Construcción de edificio de docencia tipo Durango de un nivel (2da. Etapa), en la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui, localidad Santa Rosa Jáuregui, municipio Querétaro, Querétaro. (PEO: 23-093)	\$9,169,955.09	IIFEQ
49	2023-00457	Rehabilitación de calle Puerto Ciudad del Carmen en la localidad de Rancho de En Medio, San Juan del Río, Qro.	\$1,922,715.79	P.M. S.J.R.
50	2023-00459	Rehabilitación de pavimento en camino de Acceso a la comunidad de Buenavista, San Juan del Río, Qro.	\$820,308.75	P.M. S.J.R.
51	2023-00511	Conservación y restauración de La Misión de Santiago de Jalpan, Jalpan de Serra, Querétaro.	\$5,989,415.27	SDUOP

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>9 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
52	2023-00514	Conservación y restauración de la cúpula y torre del templo de Santa Rosa de Lima, Santa Rosa Jauregui, Querétaro, Qro.	\$3,914,105.13	SDUOP
53	2023-00515	Rehabilitación de pavimento empedrado en calle El Molinito y calle Lázaro Cárdenas, segunda etapa, Santa Bárbara, Corregidora, Qro.	\$4,952,230.38	P.M. CORREGIDORA
54	2023-00516	Construcción de pavimentación de concreto en San Joaquín, San José Carrizal en camino principal.	\$2,496,916.73	P.M. SAN JOAQUÍN
55	2023-00517	Construcción de techumbre en cancha de usos múltiples en la localidad del Crucero del Sabinito, Arroyo Seco, Querétaro.	\$2,498,740.39	P.M. ARROYO S.
56	2023-00519	Urbanización integral calle Vicente Guerrero (de calle Reforma/canal-Panamericana), Pedro Escobedo, Qro.	\$4,993,386.51	P.M. P. ESCOBEDO
57	2023-00520	Construcción de circulado perimetral, gradas y baños en el campo de futbol de la localidad de El Ciervo, Ezequiel Montes, Qro.	\$1,997,776.95	P.M. E. MONTES
58	2023-00537	Rehabilitación de calle principal en la localidad de Cuadrilla de Enmedio, San Juan del Río, Qro.	\$1,469,796.19	P.M. S.J.R.
59	2023-00540	Rehabilitación de alumbrado público en la delegación de San Antonio de la Caltra etapa, en el municipio de Tolimán, Qro.	\$999,906.23	P.M. TOLIMÁN
60	2023-00542	Construcción de salón de usos múltiples en Bo. Nuevo, en la localidad de Bernal, Ezequiel montes, Qro.	\$1,997,599.31	P.M. E. MONTES
61	2023-00543	Empedrado empacado en mortero en calle Las Granjas.	\$491,224.88	P.M. AMEALCO
62	2023-00566	Unidad para el programa de transporte escolar y de apoyo a programas sociales de la Secretaria de Desarrollo Social.	\$2,036,500.64	SEDESOQ
63	2023-00598	Modernización de camino de la comunidad del Lindero a La Tinaja, municipio de Arroyo Seco, Qro.	\$2,849,209.59	CEIQ
64	2023-00605	Contigo más y mejores espacios deportivos, equipamiento y/o rehabilitación de infraestructura deportiva en el municipio de Cadereyta de Montes, Qro.	\$3,670,000.00	INDEREQ
65	2023-00606	Contigo más y mejores espacios deportivos, equipamiento y/o rehabilitación de infraestructura deportiva en el municipio de Peñamiller, Qro.	\$5,139,000.00	INDEREQ
66	2023-00610	Protección de taludes C.E. 413, municipio de Corregidora, Qro.	\$3,975,491.70	CEIQ
67	2023-00620	Contigo más y mejores espacios deportivos, equipamiento y/o rehabilitación de infraestructura deportiva en el municipio de Tolimán, Qro.	\$1,058,999.99	INDEREQ

## SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

### DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>10 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
68	2023-00662	Adecuación de bahías de transporte público en Av. de la Luz, en el municipio de Querétaro, Qro.	\$1,474,980.31	CEIQ
69	2023-00706	Rehabilitación de empedrado empacado con mortero en calle Rafael Camacho Guzmán, en la localidad de El Ciervo, en el municipio de Ezequiel Montes, Qro.	\$2,993,040.51	P.M. E. MONTES
70	2023-00708	Barda en preescolar Francisco González Bocanegra, Epigmenio González, Pedro Escobedo, Qro.	\$996,874.30	P.M. P. ESCOBEDO
71	2023-00709	Construcción de empedrado ahogado en mortero en calle frente a la iglesia, Las Postas, Pedro Escobedo, Qro.	\$497,103.66	P.M. P. ESCOBEDO
72	2023-00710	Construcción de pavimento de empedrado ahogado en mortero en calle Luna, Pedro Escobedo, Qro.	\$2,494,617.17	P.M. P. ESCOBEDO
73	2023-00711	Urbanización integral de calle Palmas, La Venta de Ajuchitlancito, Pedro Escobedo, Qro.	\$697,092.17	P.M. P. ESCOBEDO
74	2023-00713	Rehabilitación de pavimento de la Av. General Felipe Ángeles, San Juan del Río, Qro.	\$1,495,998.80	P.M. S.J.R.
75	2023-00717	Rehabilitación de camino existente carretera 415, Huimilpan; Qro.	\$4,995,576.78	P.M. HUIMILPAN
76	2023-00718	Construcción de empedrado empacado en mortero en calle Juárez de la localidad de Santiago Mexquititlán barrio 1ro., Amealco de Bonfil, Qro.	\$497,505.52	P.M. AMEALCO
77	2023-00719	Empedrado empacado en mortero en Av. Juárez parte sur.	\$497,532.67	P.M. AMEALCO
78	2023-00720	Empedrado empacado en mortero en avenida La Fuente.	\$495,836.68	P.M. AMEALCO
79	2023-00721	Empedrado empacado en mortero en calle del antiguo depósito de agua.	\$495,042.50	P.M. AMEALCO
80	2023-00722	Empedrado empacado en mortero en calle los Martínez.	\$497,976.26	P.M. AMEALCO
81	2023-00723	Empedrado empacado en mortero en calle Trampa del Coyote.	\$499,468.15	P.M. AMEALCO
82	2023-00724	Empedrado empacado en mortero en camino a San Francisco.	\$498,082.62	P.M. AMEALCO
83	2023-00725	Empedrado empacado en mortero en el Rincón de San Ildefonso.	\$497,516.87	P.M. AMEALCO
84	2023-00726	Empedrado empacado en mortero en Loma del Cacahuate.	\$498,315.39	P.M. AMEALCO
85	2023-00756	Rehabilitación de camino de acceso a la localidad de Estancia de Bordos, San Juan del Río, Qro.	\$3,363,658.63	P.M. S.J.R.
86	2023-00757	Rehabilitación de camino de acceso a la comunidad de Paso de Mata, San Juan del Río, Qro.	\$3,124,369.47	P.M. S.J.R.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>11 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
87	2023-00758	Construcción de calle Miguel Hidalgo en la localidad de Santa Lucía, San Juan del Río, Qro.	\$916,122.15	P.M. S.J.R.
88	2023-00759	Construcción de calle Huimilpan de la colonia Granjas Banthí en la localidad de San Juan del Río, Qro. 1ra etapa.	\$2,566,680.83	P.M. S.J.R.
89	2023-00760	Rehabilitación de pavimento varias calles de la localidad de La Llave, San Juan del Río, Qro.	\$2,306,142.29	P.M. S.J.R.
90	2023-00761	Rehabilitación de pavimento e imagen urbana en Paseo Loma alta. 1ra etapa.	\$3,598,754.93	P.M. S.J.R.
91	2023-00762	Construcción de calle Adolfo López Mateos en la localidad de La Ladera Galindo, San Juan del Río, Qro.	\$2,929,514.59	P.M. S.J.R.
92	2023-00763	Centro de atención y convivencia del adulto mayor en la localidad de San Juan del Río, Qro.	\$3,099,928.62	P.M. S.J.R.
93	2023-00764	Urbanización de calles Bosque de los Duraznos y Bosque de los Membrillos, en la localidad de la Laja, Tequisquiapan, Qro.	\$2,792,154.03	P.M. TEQUIS.
94	2023-00785	Urbanización de calle francisco Martínez Elías, en el barrio la magdalena, Tequisquiapan, Qro.	\$7,706,398.79	P.M. TEQUIS.
95	2023-00818	Rehabilitación de acceso a la comunidad de los Cerritos, Tequisquiapan, Qro.	\$7,146,608.67	P.M. TEQUIS.
96	2023-00820	Construcción de empedrado en camino a La Ladera de la localidad de San Pedro Tenango, Amealco de Bonfil, Qro.	\$1,289,817.34	P.M. AMEALCO
97	2023-00821	Construcción de empedrado en varias calles de la localidad de La Ladera, Amealco de Bonfil, Qro.	\$1,191,673.32	P.M. AMEALCO
98	2023-00829	Conformación de hombros en las márgenes del río San Juan en la zona de ladrilleras, en la localidad de San Nicolás, Tequisquiapan, Qro.	\$3,494,368.98	P.M. TEQUIS.
99	2023-00830	Rehabilitación de aula del centro de desarrollo comunitario en la colonia Adolfo López Mateos, Tequisquiapan, Qro.	\$1,493,820.57	P.M. TEQUIS.
100	2023-00833	Rehabilitación de red de drenaje sanitario en camino Barrio 3ro. a Barrio 5to. en Santiago Mexquititlán Barrio 5to., Amealco de Bonfil, Qro.	\$990,332.80	P.M. AMEALCO
101	2023-00835	Construcción de obelisco en plaza 1ro. de mayo, municipio de Querétaro, Qro.	\$2,505,762.53	SDUOP

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>12 de 20</b> No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
102	2023-00837	Adquisición de insumos (materiales pétreos, aceros, pinturas, reflejantes y viniles, equipo y ferretería) para trabajos de conservación rutinaria de vialidades del estado de Querétaro, segundo semestre 2023.	\$14,004,352.97	CEIQ
103	2023-00842	Construcción de empedrado empacado con mortero en circuito Rafael Camacho guzmán en la localidad de San José de los Trejo (las adelitas), Ezequiel Montes, Qro.	\$1,909,144.74	P.M. E. MONTES
104	2023-00852	Construcción de cancha de futbol 7 en colonia Jardines del Valle II de la localidad de San Juan del Río, Qro.	\$2,099,802.53	P.M. S.J.R.
105	2023-00855	Rehabilitación de varias calles en el municipio de San Juan del Río, Qro.	\$792,946.60	P.M. S.J.R.
106	2023-00856	Dignificación de múltiples espacios públicos, recreativos y de servicios en el municipio de San Juan del Río, Querétaro.	\$3,111,467.00	P.M. S.J.R.
107	2023-00870	Construcción de cafetería en el campus UAQ Amealco, Amealco de Bonfil, Qro.	\$3,494,816.51	P.M. AMEALCO
108	2023-00889	Urbanización y mejoramiento de calles Enrique Campo y Cipriano Pérez; Chichimequillas, El Marqués, Qro.	\$4,987,955.41	P.M. EL MARQ.
109	2023-00894	Construcción de edificio de usos múltiples en el balneario municipal, 1er etapa, cabecera municipal, Colón, Qro.	\$1,472,762.05	P.M. COLON
110	2023-00904	Construcción de obelisco en cruce Zaragoza de paseo 5 de febrero, municipio de Querétaro, Qro.	\$2,569,197.11	SDUOP
111	2023-00905	Urbanización de calle Media Luna, en el barrio de San Juan, Tequisquiapan, Qro.	\$30,939,882.57	P.M. TEQUIS.
112	2023-00906	Rehabilitación integral de calle 5 de Mayo, tramo Niños Héroes a Manuel Mateos, en la colonia Centro, Tequisquiapan, Qro.	\$9,293,829.16	P.M. TEQUIS.
113	2023-00907	Rehabilitación integral del río, 1ra. Etapa, Colón, Qro.	\$1,964,515.55	P.M. COLÓN
114	2023-00908	Construcción de red de alumbrado público en calle Venustiano Carranza en la colonia Ampliación Adolfo López Mateos, Tequisquiapan, Qro.	\$1,595,871.94	P.M. TEQUIS.
115	2023-00909	Construcción de cancha de usos múltiples en el parque San Ramón, en la colonia Ramas Blancas, Tequisquiapan, Qro.	\$4,990,549.46	P.M. TEQUIS.
116	2023-00912	Rehabilitación de C.E. 10 del cruce con C.E. 30 a km 9+000, municipio de Querétaro, Qro.	\$8,183,200.27	CEIQ

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>13 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
117	2023-00915	Rehabilitación de barda perimetral en escuela primaria Benito Juárez, La Ceja, Pedro Escobedo, Qro.	\$296,974.38	P.M. P. ESCOBEDO
118	2023-00926	Rehabilitación integral del parque público Cerro de los Gallos, Amealco de Bonfil, Qro.	\$996,724.97	P.M. AMEALCO
119	2023-00932	Construcción de fuente en plazoleta en acceso a carretera al campo militar y 5 de Febrero, Querétaro, Qro.	\$16,107,259.80	SDUOP
120	2023-00933	Construcción de faro 5F Municipio de Querétaro, Qro.	\$17,524,400.40	CEIQ
121	2023-00934	Señalética Pinal pueblo mágico, en carretera federal 120, en Pinal de Amoles, Querétaro.	\$299,893.61	P.M. PINAL
122	2023-00940	Rehabilitación de C.E. 400 de acceso a la comunidad del Rincón al entronque con la C.F. 120, Municipio de Amealco de Bonfil, Qro.	\$4,666,221.55	CEIQ
123	2023-00962	Rehabilitación con mezcla asfáltica en varias vialidades en el Municipio de Tequisquiapan, Qro.	\$2,346,424.80	P.M. TEQUIS.
124	2023-00963	Rehabilitación de calle francisco I. Madero en la localidad de Cerro Gordo, San Juan del Río, Querétaro.	\$1,080,058.77	P.M. S.J.R.
125	2023-00980	Urbanización de camino real 2da. Etapa, El Sauz, Huimilpan, Qro.	\$2,521,400.45	P.M. HUIMILPAN
126	2023-00983	Adquisición de materiales para la conservación periódica de la C.E. 110.	\$6,207,853.10	CEIQ
127	2023-00984	Rehabilitación de calle sin nombre entre calle Paseo Jazmin y calle Henry Dunat, Municipio de Tequisquiapan, Qro.	\$1,223,396.65	CEIQ
128	2023-00985	Rehabilitación de C.E. 414, Municipio de Corregidora, Qro.	\$1,905,663.83	CEIQ
129	2023-00994	Ampliación de relleno sanitario, en la localidad de Piedras Anchas, Jalpan de Serra, Qro.	\$6,075,597.88	P.M. JALPAN
130	2023-01028	Construcción de calles Ayuntamiento y Reforma (calle del canal), Pedro Escobedo, Qro.	\$4,993,283.20	P.M. P. ESCOBEDO
131	2023-01034	Primera etapa de rehabilitación en calle Guillermo Prieto, tramo de Av. Juárez a calle 5 de Mayo, en colonia Centro, Tequisquiapan, Qro.	\$5,998,501.14	P.M. TEQUIS.
132	2023-01035	Primera etapa de construcción de guarniciones, banquetas y rehabilitación de calle Pascual Orozco en la colonia Santa Fé, Tequisquiapan, Qro.	\$1,992,709.60	P.M. TEQUIS.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>14 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
133	2023-01036	Construcción de red de alumbrado público en acceso a la localidad de Los Cerritos, Tequisquiapan, Qro.	\$1,992,711.64	P.M. TEQUIS.
134	2023-01037	Rehabilitación de varios callejones en la colonia Hacienda Grande, Tequisquiapan, Qro.	\$2,189,941.80	P.M. TEQUIS.
135	2023-01038	Construcción de red de alumbrado público en calle Encino en colonia Vista Hermosa, Tequisquiapan, Qro.	\$893,816.74	P.M. TEQUIS.
136	2023-01039	Primera etapa de rehabilitación integral de calle Juárez poniente, en colonia Centro, Tequisquiapan, Qro.	\$7,992,667.64	P.M. TEQUIS.
137	2023-01040	Rehabilitación de calle Girasoles, en el Barrio de los Tepetates, Tequisquiapan, Qro.	\$12,889,992.85	P.M. TEQUIS.
138	2023-01041	Rehabilitación de acceso al municipio de Tequisquiapan, tramo de calle Jazmín a calle Henry Donant, colonia Centro, Tequisquiapan, Qro.	\$10,996,703.88	P.M. TEQUIS.
139	2023-01059	Construcción de planta de tratamiento tipo humedal en la localidad de La Trinidad, Tequisquiapan, Qro.	\$14,995,644.66	P.M. TEQUIS.
140	2023-01062	Rehabilitación de Anillo Vial Fray Junípero Serra del entronque con C.E. 540 al Salitre, municipio de Querétaro, Qro.	\$29,300,689.43	CEIQ
141	2023-01083	Rehabilitación de calle Nogales en barrio de La Cruz, localidad San Juan del Río, Qro.	\$2,278,796.72	P.M. S.J.R.
<b>Monto ejercido en obras y acciones</b>			<b>\$674,069,962.63</b>	
<b>Apoyo al saneamiento de Pensiones</b>			<b>\$143,745,000.00</b>	
<b>BANCREA, S.A. Fideicomiso Pensiones y Jubilaciones (Reserva Actuarial)</b>			<b>\$10,321,309.97</b>	
<b>Monto Total Ejercido</b>			<b>\$828,136,272.60</b>	

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>15 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

Ingreso del fondo.

Fecha de Ministración	Importe de Ministración	Intereses Generados
31-ene.-23	\$67,988,631.00	\$19,340.88
28-feb.-23	\$67,988,631.00	\$558,409.87
31-mar.-23	\$67,988,631.00	\$1,245,912.54
28-abr.-23	\$67,988,631.00	\$1,876,072.67
31-may.-23	\$67,988,631.00	\$2,497,553.44
30-jun.-23	\$67,988,631.00	\$2,600,495.93
31-jul.-23	\$67,988,631.00	\$3,018,160.21
31-ago.-23	\$67,988,631.00	\$3,402,487.86
29-sep.-23	\$67,988,631.00	\$3,529,217.98
31-oct.-23	\$67,988,631.00	\$3,712,189.96
30-nov.-23	\$67,988,631.00	\$3,152,720.57
15-dic.-23	\$67,988,625.00	\$2,909,114.64
31-ene.-24		\$2,450,010.59
28-feb.-24		\$1,837,439.64
31-mar.-24		\$1,147,868.62
31-abr.-24		\$49,609.22
<b>Subtotal</b>	<b>\$815,863,566.00</b>	<b>\$34,006,604.62</b>
<b>Total</b>		<b>\$849,870,170.62</b>
(+) Reintegro de ejecutores, sanciones, pagos en exceso e intereses que suman a capital.		<b>\$733,530.58</b>
<b>Otros ingresos</b>		<b>\$2.97</b>
<b>Total de Ingresos</b>		<b>\$850,603,704.17</b>

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>16 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

Egreso del Fondo

Rubro	Importe
Pago de Obra Pública y Acciones	\$672,707,700.51
Retenciones de supervisión y vigilancia 5 al Millar	\$741,173.38
CMIC	\$204,745.74
Sanciones (SDUOP) Reintegradas a TESOFE	\$416,343.00
Apoyo al saneamiento de Pensiones	\$143,745,000.00
BANCREA, S.A. Fideicomiso Pensiones y Jubilaciones (Reserva Actuarial)	\$10,321,309.97
Reintegro a TESOFE por concepto de capital, rendimientos financieros, penalizaciones y sanciones por las ejecutoras de la cuenta específica de la Secretaría de Finanzas.	\$22,467,431.57
<b>Total de Egresos:</b>	<b>\$850,603,704.17</b>

Cabe señalar, que se constató que la cuenta número 0010006080135 Banco del Bajío, S.A. (BanBajío), donde fueron ministrados y administrados los recursos del fondo, fue cancelada el 15 de abril de 2024, quedando en ceros.

En este sentido, es importante señalar que, como procedimiento de auditoría, relativo a la ejecución de los trabajos, fue necesario obtener la evidencia comprobatoria, suficiente y competente para establecer las bases objetivas de nuestra opinión, solicitando para tal efecto los siguientes documentos:

**Para la revisión de cumplimiento y financiera:**

1. Convenios Marco de Coordinación para la Ejecución de Fondos Públicos, celebrados con las ejecutoras del FAFEF 2023. (PDF)
2. Lineamientos para la Administración y Ejecución de Recursos Públicos para Proyectos, publicados en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro, "La Sombra de Arteaga". (PDF)
3. Lineamientos para los recursos del Ramo General 33 del Presupuesto de Egresos de la Federación transferidos al Estado de Querétaro, emitidos por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. (PDF).
4. Informes trimestrales publicados en el portal de internet, así como en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", de conformidad con la Ley de Coordinación Fiscal y los "Lineamientos para informar sobre los recursos federales transferidos a las entidades federativas, municipales y demarcaciones territoriales el Distrito Federal, y de operación de los recursos del Ramo General 33", publicados en el DOF el 25 de abril de 2013. (Excel y PDF)
5. Contrato de apertura de cuenta bancaria productiva, específica y exclusiva para el manejo de los recursos del FAFEF 2023. (PDF)

## SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

### DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>17 de 20</b> No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		

6. Relación que indique los nombres y cargos de los apoderados de la cuenta bancaria señalada en el numeral anterior, vigente durante el ejercicio fiscal 2023, así como los servidores públicos a los cuales se le entregó y/o manejan el dispositivo electrónico que permite realizar las transferencias en vía remota, denominado NetKey, Tóken o similares (agregar copia de los oficios y de los nombramientos). (PDF)
7. Recibos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro por la radicación de recursos federales y evidencia de que éstos se enviaron a la Dirección General de Programación y Presupuestación de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público del Gobierno Federal. (PDF y XML)
8. Oficios de aprobación y modificación de suficiencia presupuestaria; en su caso, de los proyectos financiados con recursos del FAFEF 2023. (PDF)
9. Evidencia del reintegro a la Tesorería de la Federación -TESOFE- de los recursos no devengados al último día hábil del mes de diciembre de 2023, incluidos rendimientos financieros generados y no aplicados en la ejecución de los proyectos aprobados, así como los remanentes, de conformidad con el artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios. (PDF)
10. En caso de que los recursos del FAFEF 2023 fueran puestos en garantía para el pago de obligaciones financieras, los oficios mediante los cuales se informó a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público SHCP de la instrucción irrevocable para afectar los recursos del FAFEF 2023. (PDF)
11. Archivo electrónico de las conciliaciones bancarias mensuales de enero a diciembre de 2023 de la cuenta bancaria en la que se administraron recursos del FAFEF 2023. (Excel)
12. Oficios mediante los cuales se informó a los órganos de control y fiscalización locales y federales, sobre la cuenta bancaria específica en la que se recibieron y administraron los recursos del FAFEF 2023 con los sellos de acuse legibles. (PDF)
13. Relación de la integración de los intereses generados por el manejo de los recursos del FAFEF de 2023 (incluyendo dependencias ejecutoras, en su caso), anexando recibos, SPEIS y pólizas de los respectivos registros contables, escaneadas. (Excel y PDF)
14. Relación de las transferencias de recursos realizadas a las instancias ejecutoras y/o beneficiarios de los proyectos autorizados con el FAFEF 2023, donde se identifique el programa, número de póliza contable, fecha de la transferencia, fecha del registro contable, clave presupuestaria, importe, recibo y oficio de autorización correspondiente. (Excel)
15. Relación de los compromisos y obligaciones formales de pago para cada una de las obras y acciones realizadas con recursos y rendimientos financieros del FAFEF 2023 al 31 de diciembre de 2023, de los cuales se deberán incluir los contratos correspondientes. (Excel)
16. Integración de las retenciones aplicadas en los contratos de obra pública (pagados con recursos del Fondo), donde se identifiquen los respectivos enteros a las instancias correspondientes, anexando las pólizas contables correspondientes. (Excel)
17. En caso de haber ejercido recursos del FAFEF 2023 en el rubro de saneamiento financiero, enviar los contratos que se afectaron con recursos del fondo: Autorización de la legislatura local y sus modificaciones, contratos de registro de deuda ante las instancias correspondientes (Inscripción ante la SHCP y al registro único de obligaciones y empréstitos estatal), Saldo de la deuda pública y deuda directa registrada al 31 de diciembre de 2023, Monto e integración de la deuda pública y deuda directa registrada al 31 de diciembre de 2023, auxiliares contables que reflejen los pagos realizados con recursos del FAFEF 2023, comprobantes de pago, tablas de amortización. (Excel y PDF)
18. Cierre del Ejercicio del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF- ejercicio 2023. (Excel y PDF).
19. Constancia de la cancelación de la cuenta bancaria (oficio o carta petición al Banco). (PDF)
20. Evidencia de que la documentación comprobatoria del gasto contiene el sello de "OPERADO", Programa y Año. (PDF)
21. Auxiliares bancarios, contables y presupuestales que registren el costo de los proyectos y administración financiera. (Excel)

## SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

### DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>18 de 20</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>

22. Estados de cuenta bancarios donde se administraron los recursos recibidos y pago de las obras. (Excel y PDF)
23. Órdenes de pago, facturas, complementos de pago en archivos PDF y XML, póliza cheque y/o sistema de pagos electrónicos interbancarios (SPEI), recibos de ingresos, estados de cuenta bancarios y registros contables de costo de obras, bancos y cinco al millar. (Excel y PDF)
24. Reglamento interior, manual de organización, operación y/o procedimientos; o bien, organigramas de las áreas involucradas en la administración del Fondo. (PDF)
25. Nombramientos de los titulares de las áreas responsables de la administración del Fondo, quienes estuvieron en funciones durante la vigencia de los recursos que serán revisados. (PDF).

### III. Resultado del trabajo desarrollado.

La revisión se llevó a cabo de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental, las cuales refieren que la auditoría debe ser planeada; asimismo, se tomaron como marco de referencia las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, Niveles 1, 2 y 3; por tanto, el análisis realizado proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión sobre la correcta y oportuna aplicación de los recursos del **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2023.**

En este sentido y como resultado de nuestra actuación, dentro de los alcances de la revisión, **no se determinaron observaciones; sin embargo se pone a consideración la siguiente Área de Mejora:**

En términos de lo dispuesto por los artículos 45 -fracciones II y III-, 52 -fracción I- y 57 -fracción II- del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado, a la Subsecretaría de Egresos le corresponde planear, programar, organizar, coordinar, supervisar, dirigir y controlar las funciones de las Unidades Administrativas bajo su adscripción con apego a las leyes, reglamentos y demás disposiciones aplicables, así como aquellas que expresamente le encomiende el Secretario, teniendo a su cargo la Dirección de Presupuesto "B" y la Dirección de Gasto Social, entre otras; correspondiéndole a la Dirección de Presupuesto "B" la atribución de analizar y dar seguimiento al ejercicio del gasto público transferido y asignado a cada una de las entidades paraestatales de la Administración Pública Estatal, y a la Dirección de Gasto Social le compete la facultad de autorizar los proyectos registrados en el Banco de Proyectos, previa validación.

Por tanto, con objeto de dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 47 de la Ley de Coordinación Fiscal y 102 de los Lineamientos para los Recursos del Ramo General 33 del Presupuesto de Egresos de la Federación transferidos al Estado de Querétaro, emitidos por la propia Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, donde se estipulan los rubros a los que es procedente destinar los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, y la obligatoriedad de que los recursos autorizados se destinen única y exclusivamente a éstos rubros; se plantea como área de mejora de la Dirección de Presupuesto "B" y la Dirección de Gasto Social, ambas de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, verificar que, cuando se trate de recursos del Ramo 33, en específico el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF, previo a validar la autorización o aprobación de recursos para financiar cualquier rubro o concepto, en el expediente se encuentre la documentación suficiente soporte que acredite que la erogación encuadra en alguna de las fracciones establecidas en el artículo 47 de la Ley de Coordinación Fiscal, ordenamiento legal que estipula en qué es posible destinar los recursos del Fondo.

## SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

### DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: Central.	Tipo de Auditoría: Cumplimiento y Financiera	Hoja No. 19 de 20 No. de Auditoría: 3A01-24
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.		

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el artículo 98 de los referidos Lineamientos para los Recursos del Ramo General 33 del Presupuesto de Egresos de la Federación transferidos al Estado de Querétaro, el cual estipula que los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas que percibe el Estado son administrados de manera directa por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, siendo responsabilidad de dicha dependencia la emisión del oficio de autorización, y artículos 5 -fracción XVII-, 6, 19 y 20 de los Lineamientos para la Administración y Ejecución de Recursos Públicos para Proyectos, emitidos por la propia Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, que señalan que la Dirección de Gasto Social es quien emite el oficio de autorización mediante el cual se aprueba al Ejecutor Responsable recursos públicos para la ejecución de proyectos, siendo responsabilidad de la dependencia su emisión, así como determinar el número de proyecto autorizado y el origen de los recursos financieros, quien, además, se reserva el derecho a modificar la fuente de financiamiento.

Derivado a que de la revisión a la documentación presentada por la dependencia se identificaron erogaciones al rubro de educación pública, específicamente el pago del proyecto 2023-00566 "Unidad para el programa de transporte escolar y de apoyo a programas sociales", consistente en la adquisición de un vehículo tipo camión con capacidad para 40 personas que se utilizará como transporte escolar por un monto de \$2,036,500.64 (dos millones treinta y seis mil quinientos pesos 64/100 M.N.) IVA incluido, mismo que fue aprobado para financiarse con recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2023, por la Dirección de Gasto Social mediante el oficio de autorización número 2023GEQ00922 del 10 de julio de 2023 y cuya dependencia ejecutora es la Secretaría de Desarrollo Social del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro; asimismo, se advirtió el pago a la Unidad de Servicios para la Educación Básica del Estado de Querétaro por un importe total de \$28,000,000.00 (veintiocho millones de pesos 00/100 M.N.), el cual fue validado por la Dirección de Presupuesto "B", mismo que, de acuerdo al reporte del 4to. trimestre de 2024, refleja que el recurso se ejerció en el Gasto Corriente por concepto de: primas por años de servicio efectivos prestados, compensaciones, aportaciones para seguro, prestaciones contractuales, otras prestaciones sociales y económicas, estímulos y sueldos base de personal permanente.

Del análisis a dichas erogaciones, se tiene que la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro no contaba en el expediente con la evidencia documental suficiente que soportara que las erogaciones antes referidas encuadraban en el destino del gasto estipulado en el artículo 47 -fracción VIII- de la Ley de Coordinación Fiscal, la cual indica que es posible apoyar a la educación pública con recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, siempre y cuando las aportaciones federales destinadas a este rubro sean adicionales a los recursos de naturaleza local aprobados por las legislaturas locales para dicha materia y que el monto de los recursos locales se incremente en términos reales respecto al presupuestado en el año inmediato anterior.

De lo anterior, dentro del proceso de auditoría, esta autoridad solicitó pronunciamiento a la Secretaría de Desarrollo Social, a la Dirección de Gasto Social y a la Dirección de Presupuesto "B", de la Secretaría de Finanzas, todas ellas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, quienes conformaron y presentaron evidencia de que, la Cuenta Pública del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el concepto de educación, así como SEDESOQ en cuanto a "Transporte Escolar" y la Dirección de Presupuesto "B" con relación al gasto público transferido y asignado a USEBEQ; el monto del FAFEF ejercicio 2023 fue adicional a los recursos de naturaleza local aprobados y el monto de los recursos locales se incrementó en términos reales respecto al presupuestado en el ejercicio 2022, con lo cual se da cumplimiento a la Ley de Coordinación Fiscal.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

Sector: <b>Central.</b>	Tipo de Auditoría: <b>Cumplimiento y Financiera</b>	Hoja No. <b>20 de 20</b> No. de Auditoría: <b>3A01-24</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>		


**IV. Conclusión.**

Como resultado de la auditoría de cumplimiento y financiera realizada al debido ejercicio de los recursos del **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2023**, se concluye que, dentro de nuestro alcance determinado y de acuerdo a las circunstancias de la revisión, la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, administró **razonablemente los recursos que le fueron ministrados.**

**Atentamente**



\_\_\_\_\_  
**C.P. y M. en A. Luis Aguilera Morelos**  
Director de Auditoría de la Subsecretaría de la Contraloría  
del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro  
Cédula Profesional 2268407  
Cédula Profesional 2694049



\_\_\_\_\_  
**Arq. Katya Bacquerie Madera**  
Jefa del Departamento de Auditoría a la Obra Pública  
Cédula Profesional 3916908



\_\_\_\_\_  
**C.P. Xochitl Reyes Arias**  
Encargada de las labores de Supervisión Financiera  
Cédula Profesional 2345321



\_\_\_\_\_  
**C.P. María Clara Domínguez Hernández**  
Auditora  
Cédula Profesional 3916908



\_\_\_\_\_  
**Ing. Julio César Martínez Sánchez**  
Auditor  
Cédula Profesional 11376390

*El presente formato da cumplimiento a lo planeado en Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, número 1, 10, 20, 100 y 400.*